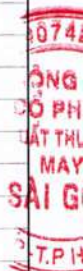


**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
(DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
Quý IV Năm 2015

DVT: VND

Số TT	Tài sản	Mã số	Thuyết	Số Cuối Kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3		5	4
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>612,297,830,232</b>	<b>425,851,487,842</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>51,781,890,649</b>	<b>39,968,106,554</b>
1	Tiền	111	V.1	51,781,890,649	38,968,106,554
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	1,000,000,000
<b>II</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122		-	-
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>301,652,101,041</b>	<b>183,327,755,079</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	239,390,717,460	164,531,345,349
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16,651,447,751	13,265,779,345
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	45,609,935,830	5,491,009,878
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.4	-	39,620,507
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>231,762,157,554</b>	<b>187,398,302,850</b>
1	Hàng tồn kho	141		231,762,157,554	187,398,302,850
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.6</b>	<b>27,101,680,988</b>	<b>15,157,323,359</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		999,516,206	-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		26,093,428,782	14,954,698,180
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		8,736,000	202,625,179
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>221,069,752,190</b>	<b>211,218,045,578</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>305,108,361</b>	<b>330,040,361</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	25,728,361	25,728,361
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4	279,380,000	304,312,000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>156,477,415,861</b>	<b>149,050,213,043</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	150,742,468,031	148,960,722,129
-	- Nguyên giá	222		281,520,334,733	262,086,492,962
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(130,777,866,702)	(113,125,770,833)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.9	5,734,947,830	89,490,914
-	- Nguyên giá	228		6,153,653,855	173,320,965
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(418,706,025)	(83,830,051)
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
-	- Nguyên giá	231		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.7</b>	<b>15,605,652,407</b>	<b>11,868,165,000</b>
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-

Số TT	Tài sản	Mã số	Thuyết	Số Cuối Kỳ	Số đầu kỳ
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		15,605,652,407	11,868,165,000
<b>V</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>18,509,757,800</b>	<b>17,968,865,400</b>
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		4,341,000,000	4,341,000,000
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17,314,330,000	17,314,330,000
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3,145,572,200)	(3,686,464,600)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>30,171,817,761</b>	<b>32,000,761,774</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.14</b>	30,000,273,565	31,597,788,181
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		171,544,196	402,973,593
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>		<b>270</b>		<b>833,367,582,422</b>	<b>637,069,533,420</b>
<b>Nguồn vốn</b>					
<b>C</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>574,974,242,397</b>	<b>389,932,430,540</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>574,974,242,397</b>	<b>389,932,430,540</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	92,433,545,512	71,315,087,172
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,384,120,869	536,543,688
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	5,838,242,648	5,559,424,290
4	Phải trả người lao động	314		83,236,916,982	94,421,270,541
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	6,780,390,905	3,736,577,828
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	1,891,210,580	263,467,312
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	362,044,331,925	198,562,975,460
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		16,365,482,976	15,537,084,249
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí trả trước dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	-	-
9	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	<b>V.18</b>	<b>258,393,340,025</b>	<b>247,137,102,880</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>258,393,340,025</b>	<b>247,137,102,880</b>
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		116,903,300,000	116,903,300,000
	-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		116,903,300,000	116,903,300,000
	-Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		9,138,322,370	9,138,322,370
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5	Cổ phiếu quỹ	415		(863,138,686)	(863,138,686)
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(9,390,631)	78,827,213
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		56,863,245,987	59,702,657,933
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-



Số TT	Tài sản	Mã số	Thuyết	Số Cuối Kỳ	Số đầu kỳ
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		<b>49,861,673,421</b>	<b>42,532,721,458</b>
	-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,498,396,766	3,567,077,156
	-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		46,363,276,655	38,965,644,302
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		26,499,327,564	19,644,412,592
<b>II</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
2	Nguồn kinh phí	432		-	-
3	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
	<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>833,567,582,422</b>	<b>637,069,533,420</b>

Người lập biểu



Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hằng



T. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 02 năm 2016

Phòng Giám Đốc

Nguyễn Ân



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Quý IV Năm 2015

ĐVT: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		LŨY KẾ	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	1	2	3	4	5	6	7
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	389,041,879,611	300,388,740,172	1,503,475,040,105	1,409,984,011,385
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1,495,677,917	-	1,670,407,731	505,431,352
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		387,546,201,694	300,388,740,172	1,501,804,632,374	1,409,478,580,033
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.3	312,151,350,157	261,860,904,267	1,251,728,652,217	1,201,404,440,645
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		75,394,851,537	38,527,835,905	250,075,980,157	208,074,139,388
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	7,916,109,084	4,107,642,480	21,562,847,866	13,728,526,797
7	Chi phí tài chính	22	VI.5	8,606,954,928	2,575,880,130	24,039,661,530	10,981,671,401
	Trong đó: chi phí lãi vay	23		1,845,136,027	860,175,739	6,324,168,678	5,277,265,591
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24			-	-	-
9	Chi phí bán hàng	25	VI.8	12,005,028,235	4,450,999,339	35,146,095,441	21,509,592,579
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	62,163,454,202	28,625,010,575	136,757,733,655	115,432,422,301
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		535,523,256	6,983,588,341	75,695,337,397	73,878,979,904
12	Thu nhập khác	31	VI.6	552,449,412	54,022,018	4,450,116,262	458,472,689
13	Chi phí khác	32	VI.7	-	-	9,244,475	11,213,107
14	Lợi nhuận khác	40		552,449,412	54,022,018	4,440,871,787	447,259,582
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.10	1,087,972,668	7,037,610,359	80,136,209,184	74,326,239,486
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	51	VI.10	(1,357,760,812)	2,806,084,727	16,056,604,584	17,786,178,530
17	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.11	(15,267,043)	(377,636,677)	231,429,397	(367,928,788)
18	Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	53		-	-	-	-
19	Lợi nhuận sau thuế ( 50-51-52+53)	60		2,461,000,523	4,609,162,309	63,848,175,203	56,907,989,744
19.1	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		5,598,569,317	4,918,361,445	68,167,300,231	60,496,563,413
19.2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(3,137,568,794)	(309,199,136)	(4,319,125,028)	(3,588,573,669)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 02 năm 2016  
Phòng Giám Đốc

Trần Thị Thu Trâm

Nguyễn Minh Hằng

Nguyễn Ân



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Dạng đầy đủ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý IV Năm 2015

ĐVT: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ IV	
			Năm Nay	Năm Trước
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1- Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>80,136,209,184</b>	<b>74,326,239,486</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02	V.7; V.8	19,671,339,221	16,646,754,935
- Các khoản dự phòng	03		(540,892,400)	(129,950,400)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		649,441,653	123,356,599
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,262,749,588)	(840,636,823)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	6,324,168,678	5,277,265,591
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>104,977,516,748</b>	<b>95,403,029,388</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(121,996,449,465)	(27,960,794,361)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(44,363,854,704)	53,378,543,069
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		23,612,798,405	(15,796,868,047)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		597,998,410	(1,575,503,661)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(6,324,168,678)	(5,277,265,591)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.19	(17,132,333,901)	(24,399,332,960)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			833,247,500
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(27,897,095,587)	(11,658,935,116)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(88,525,588,772)</b>	<b>62,946,120,221</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	V.7; V.8	(39,907,413,206)	(32,067,012,436)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	VI.6	531,452,273	178,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.4	731,297,315	637,499,550
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(38,644,663,618)</b>	<b>(31,250,785,613)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		11,174,040,000	
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.11	954,853,435,641	725,149,568,777
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.11	(792,099,253,168)	(741,204,772,980)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.18	(34,911,436,650)	(28,027,265,600)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>139,016,785,823</b>	<b>(44,082,469,803)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>11,846,533,433</b>	<b>(12,387,135,195)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>39,968,106,554</b>	<b>52,374,491,958</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(32,749,338)	(19,250,209)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>51,781,890,649</b>	<b>39,968,106,554</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP/Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám Đốc

Trần Thị Thu Trâm

Nguyễn Minh Hằng

Nguyễn Ân

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

## Quý IV Năm 2015

### I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

**1 Hình thức sở hữu vốn :** Công ty cổ phần

**3 Ngành nghề kinh doanh:** Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- May trang phục ( trừ trang phục từ da lông thú).Chi tiết : Công nghiệp may, sản phẩm chính : quần áo may sẵn các loại.
- Đại lý,môi giới, đấu giá, Chi tiết : Môi giới thương mại
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.Chi tiết : Kinh doanh vật tư, máy móc thiết bị ngành may
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc quyền sở hữu , chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết : Đầu tư kinh doanh siêu thị và dịch vụ cho thuê văn phòng, cửa hàng. Kinh doanh nhà, cho thuê xưởng
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết ; Kinh doanh nguyên phụ liệu phục vụ ngành may
- Hoạt động tư vấn quản lý .Chi tiết :Tư vấn kinh doanh; Kinh doanh dịch vụ giao nhận xuất khẩu, nhập khẩu;
- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác.Chi tiết : Công nghiệp dệt len các loại;
- Hoàn thiện sản phẩm dệt,Chi tiết : Dịch vụ giặt, tẩy ( không hoạt động tại trụ sở)
- Sản xuất vải dệt thoi.Chi tiết : Công nghiệp dệt vải các loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết : Dịch vụ vận tải;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp.Chi tiết: Bán lẻ quần áo, giày dép, đồ dùng, hàng ngũ kim, mỹ phẩm, đồ trang sức, đồ
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

**4 Chu kỳ sản xuất xuất, kinh doanh thông thường :** từ ngày 01/01 đến ngày 31/12.

**5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính .**

### 6 Cấu trúc doanh nghiệp

- + Công Ty TNHH May Tân Mỹ.
- + Công Ty TNHH May Sài Gòn Xanh

**7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

### II KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

**1 Kỳ kế toán năm :** bắt đầu từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015

**2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong năm :** đồng Việt Nam

### III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1 Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo TT 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính Việt Nam

#### 2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đảm bảo tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

#### 3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

### IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

- Theo tỷ giá thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

#### 2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

-Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### 3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, Các khoản đầu tư ngắn hạn: được đánh giá một cách chính xác và được xác định một cách đáng tin cậy.

#### 4 Nguyên tắc nợ phải thu

-Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

-Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

#### 5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

-Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

-Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

-Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

-Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa thuộc quyền sở hữu của công ty có thể xảy ra, dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối năm tài chính. Các khoản tăng hoặc dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

#### 6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

-Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

-Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

-Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính các tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc : 10-50 năm

+ Máy móc và thiết bị : 05-07 năm

+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn : 03-10 năm

+ Thiết bị, dụng cụ quản lý : 03-08 năm

-Tài sản cố định vô hình, Phần mềm máy vi tính : giá mua của phần mềm máy vi tính này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 năm

-Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị giấy phép triển khai hệ thống an ninh mạng và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản này được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 04 năm.

#### 7 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

#### 8 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

-Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoản thời gian trả trước của chi phí tương ứng và các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

#### 9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

-Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm trừ khi chi phí liên quan trực tiếp đến đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

#### 10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

-Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa dịch vụ đã sử dụng.

#### 11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư

-Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

-Cổ phiếu quỹ: Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chi tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

#### 12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

##### Doanh thu bán hàng

-Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

+ Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

+ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

+ Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

+ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

##### Doanh thu cung cấp dịch vụ

-Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- + xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

*-Doanh thu gia công*

-Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công được ghi nhận khi hàng hóa đã được gia công xong và được khách hàng chấp nhận. Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công không được ghi nhận nếu có những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

*-Doanh thu cho thuê*

-Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

*Doanh thu hoạt động tài chính*

-Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở :

- + Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ;
- +Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia vốn góp được quyền nhận lợi nhuận từ vốn góp.

*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

*Thu nhập khác.*

**13 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:** được ghi nhận phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

**14 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:** Theo chi phí thực tế phát sinh trong kỳ trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó( được vốn hóa). Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

-Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm :

- +Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động tài chính;
- +Chi phí đi vay vốn;
- +Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- +Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

-Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

-Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp ( hoặc được thu hồi từ ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm .

-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh.

-Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp thừa dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế liên quan đến các năm trước

-Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích khác. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng và các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

-Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp thừa dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế liên quan đến các năm trước

-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được .Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:**

**1 Tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	6,139,804,659	1,154,392,609
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	45,642,085,990	37,813,713,945
Các khoản tương đương tiền	-	1,000,000,000
<b>Cộng:</b>	<b>51,781,890,649</b>	<b>39,968,106,554</b>

**2 Các khoản đầu tư tài chính**

**a) Chứng khoán kinh doanh**

**b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	Giá gốc	Dự Phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự Phòng	Giá trị hợp lý
+ Cổ phần tại Cty CP da giày Sagoda	1,919,150,000		1,919,150,000	1,919,150,000		1,919,150,000
+ Cổ phần tại NH TM Cổ phần Việt Á	3,998,050,000	(3,013,775,000)	984,275,000	3,998,050,000	(3,013,775,000)	984,275,000
+Cổ phần tại NH TM CP Ngoại thương Việt Nam	1,269,730,000	(131,797,200)	1,137,932,800	1,269,730,000	(672,689,600)	597,040,400
+Cổ phần tại Cty CP ĐTPT Gia Định	10,127,400,000		10,127,400,000	10,127,400,000		10,127,400,000
<b>Cộng:</b>	<b>17,314,330,000</b>	<b>(3,145,572,200)</b>	<b>14,168,757,800</b>	<b>17,314,330,000</b>	<b>(3,686,464,600)</b>	<b>13,627,865,400</b>

**Đầu tư vào công ty liên kết**

- Đầu tư vào Công ty CP Phú Mỹ	4,341,000,000	4,341,000,000	4,341,000,000	4,341,000,000
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**3 Phải thu khách hàng**

**a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Khách hàng trong nước	934,901,926	2,930,284,308
- Khách hàng nước ngoài	131,242,507,788	137,194,214,776
<b>Cộng:</b>	<b>132,177,409,714</b>	<b>140,124,499,084</b>

**b) Phải thu của khách hàng dài hạn**

<b>Cộng:</b>	<b>25,728,361</b>	<b>25,728,361</b>
--------------	-------------------	-------------------

**c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan**

- Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn :

+Công ty TNHH MTV Blue Exchange	52,144,115,501	19,332,249,904
+Công ty TNHH Con Đường Xanh Quảng Nam	38,573,373,681	5,074,596,361
+Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa	16,495,818,565	
<b>Cộng:</b>	<b>107,213,307,746</b>	<b>24,406,846,265</b>
<b>Tổng Cộng Phải Thu</b>	<b>239,416,445,821</b>	<b>164,557,073,710</b>

**4 Phải thu khác**

a) Ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự Phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự Phòng</u>
-Thuế nhập khẩu chờ hoàn	2,754,141,908		4,733,862,605	
- Tạm ứng CBCNV	286,244,172			
-Mua lại phần vốn góp của Bluexchange tại Cty TNHH May Sài Gòn Xanh nhưng đến 13/1/2016 mới hoàn chỉnh thủ tục chuyển đổi thành Công Ty TNHH MTV May Sài Gòn Xanh	42,140,000,000			
-Phải thu khác	429,549,750		757,147,273	
<b>Cộng:</b>	<b>45,609,935,830</b>		<b>5,491,009,878</b>	

b) Dài hạn

-Ký cược, ký quỹ	279,380,000		304,312,000	
<b>Cộng:</b>	<b>279,380,000</b>		<b>304,312,000</b>	

c) Tài sản thiếu chờ xử lý

	-		39,620,507	
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>		<b>39,620,507</b>	

**5 Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự Phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự Phòng</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	137,221,622,503		106,011,489,339	
- Công cụ, dụng cụ	1,916,108,523		1,508,743,268	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,955,632,565		1,199,158,907	
- Thành phẩm	78,493,654,736		75,922,184,066	
- Hàng hóa	12,175,139,227		2,756,727,270	
<b>Cộng:</b>	<b>231,762,157,554</b>		<b>187,398,302,850</b>	

**6 Tài Sản ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
-Thuế GTGT được khấu trừ	26,093,428,782	14,954,698,180
-Thuế Tài Nguyên	8,736,000	8,736,000
-Các loại thuế khác	-	193,889,179
-Chi phí trả trước ngắn hạn	999,516,206	
<b>Cộng:</b>	<b>27,101,680,988</b>	<b>15,157,323,359</b>

**7 Tài sản dở dang dài hạn**

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn.

b) Xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quyền sử dụng đất tại 213 Hồng Bàng, Q5	10,020,000,000	10,020,000,000
- Tiền đất xây dựng nhà ở cho công nhân tại Cụm Công Nghiệp Hắc Dịch	1,843,383,000	1,843,383,000
- Chi phí sửa chữa nhà ăn An Nhơn	147,613,897	4,782,000
- Chi phí sửa chữa nâng cấp mở rộng Xưởng May An Phú	3,164,612,711	-
- Chi phí sửa chữa nâng cấp mở rộng Văn Phòng Công Ty	341,738,254	-
- Chi phí xây dựng xưởng may Hà Lam Giai đoạn 2	88,304,545	-
<b>Cộng:</b>	<b>15,605,652,407</b>	<b>11,868,165,000</b>

**8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	MMTB	PTVT	NHÀ CỬA	TBDC quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
- Số dư đầu năm	104,906,826,934	8,734,479,715	138,774,247,871	9,670,938,442	262,086,492,962
- Mua trong năm	14,304,639,898	1,260,909,091	4,269,252,062	1,277,064,821	21,111,865,872
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	8,147,227	8,147,227
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	1,686,171,328	-	-	-	1,686,171,328
- Giảm khác	-	-	-	-	-
- Số dư cuối năm	117,525,295,504	9,995,388,806	143,043,499,933	10,956,150,490	281,520,334,733
<b>Giá trị hao mòn</b>					
- Số dư đầu năm	61,779,459,510	5,659,187,717	39,741,813,859	5,945,309,747	113,125,770,833
- Khấu hao trong năm	12,912,573,149	999,682,072	3,680,458,807	1,727,666,331	19,320,380,359
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	1,803,950	1,803,950
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	1,686,171,328	-	-	-	1,686,171,328
- Giảm khác	-	-	-	-	-
- Số dư cuối năm	73,021,944,219	6,658,869,789	43,422,272,666	7,674,780,028	130,777,866,702
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	43,127,367,424	3,075,291,998	99,032,434,012	3,725,628,695	148,960,722,129
- Tại ngày cuối năm	44,503,351,285	3,336,519,017	99,621,227,267	3,281,370,462	150,742,468,031

**9 Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

Khoản mục	Bản quyền bằng sáng chế	Chi phí nghiên cứu và phát triển Hàng hóa	Khác	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
- Số dư đầu năm	-	-	119,200,000	54,120,965	173,320,965
- Mua trong năm	-	-	-	5,980,332,890	5,980,332,890
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
- Số dư cuối năm	-	-	119,200,000	6,034,453,855	6,153,653,855
<b>Giá trị hao mòn</b>					
- Số dư đầu năm	-	-	54,633,329	29,196,722	83,830,051
- Khấu hao trong năm	-	-	-	334,875,974	334,875,974
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
- Số dư cuối năm	-	-	54,633,329	364,072,696	418,706,025
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	-	-	64,566,671	24,924,243	89,490,914
- Tại ngày cuối năm	-	-	64,566,671	5,670,381,159	5,734,947,830

10 Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính: Không Có

11 Tăng, giảm bất động sản đầu tư: Không có

**12 Vay và nợ thuê tài chính****a) Vay ngắn hạn:**

	Cuối năm		Trong Kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
+Kỳ hạn 06 tháng	361,535,931,825	361,535,931,825	955,779,468,452	792,220,607,287	197,977,070,660	197,977,070,660
+Nợ dài hạn đến hạn trả	508,400,100	508,400,100	33,567,300	111,072,000	585,904,800	585,904,800
<b>Cộng :</b>	<b>362,044,331,925</b>	<b>362,044,331,925</b>	<b>955,813,035,752</b>	<b>792,331,679,287</b>	<b>198,562,975,460</b>	<b>198,562,975,460</b>

**13 Phải trả người bán****a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Nhà cung cấp trong nước	35,279,955,502	35,279,955,502	27,305,252,783	27,305,252,783
- Nhà cung cấp nước ngoài	50,985,284,016	50,985,284,016	39,101,986,389	39,101,986,389
<b>Cộng:</b>	<b>86,265,239,518</b>	<b>86,265,239,518</b>	<b>66,407,239,172</b>	<b>66,407,239,172</b>

**b) Phải trả người bán là các bên liên quan**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty liên doanh, liên kết:				
+ Công Ty Cổ Phần Phú Mỹ	4,341,000,000	4,341,000,000	4,341,000,000	4,341,000,000
- Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn :				
+ Công Ty TNHH MTV Blue exchange	514,647,000	514,647,000	566,848,000	566,848,000
+ Công TY TNHH Con Đường Xanh Quảng Nam	1,099,394,082	1,099,394,082	-	-
+ Công TY TNHH Con Đường Xanh	109,903,705	109,903,705	-	-
+ Công Ty TNHH Trà Tân	103,361,207	103,361,207	-	-
<b>Cộng:</b>	<b>6,168,305,994</b>	<b>6,168,305,994</b>	<b>4,907,848,000</b>	<b>4,907,848,000</b>
<b>Tổng cộng phải trả= (a)+ (b):</b>	<b>92,433,545,512</b>	<b>92,433,545,512</b>	<b>71,315,087,172</b>	<b>71,315,087,172</b>

**14 Chi phí trả trước**

<u>a) Ngắn hạn</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>b) Dài hạn</b>	<b><u>Số cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số đầu năm</u></b>
- Công cụ, dụng cụ	3,469,774,137	4,931,951,553
- Tiền thuê quyền sử dụng đất	15,860,172,738	16,227,501,578
- Máy móc thiết bị không đủ điều kiện là tài sản cố định	9,471,330,580	8,136,623,365
- Chi phí khác	1,198,996,110	2,301,711,685
<b>Cộng:</b>	<b>- 30,000,273,565</b>	<b>- 31,597,788,181</b>

**15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

<u>a) Phải nộp</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Cuối năm</u>
- Thuế GTGT	92,969,131	14,823,608,878	13,273,284,106	1,643,293,903
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,985,028,576	16,056,684,530	17,132,333,901	1,715,490,026
- Thuế thu nhập cá nhân	2,454,958,929	5,982,395,291	6,245,219,791	2,192,134,429
- Thuế nhà thầu	26,467,654	780,606,478	783,927,450	23,146,682
- Tiền thuê đất	-	1,201,427,175	937,249,567	264,177,608
<b>Cộng:</b>	<b>5,559,424,290</b>	<b>38,844,722,352</b>	<b>38,372,014,815</b>	<b>5,838,242,648</b>

**16 Chi phí phải trả**

<u>a) Ngắn hạn.</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí phải trả khác	5,730,686,819	3,580,414,938
- Trích trước lương phép năm	4,408,618,240	3,499,233,055
+ Trích trước tiền lãi vay	-	-
+ Trích trước chi phí khác	1,322,068,579	81,181,883
- Chi phí phải trả hàng FOB	518,982,516	156,162,890
- Chi phí NPL	-	156,162,890
- Trích CP in	226,963,809	-
- Trích hoa hồng	94,852,206	-
- Trích CP giặt	197,166,501	-
- Chi phí phải trả hàng nội địa	530,721,570	-
- Chi phí NPL nội địa	530,721,570	-
<b>Cộng:</b>	<b>- 6,780,390,905</b>	<b>- 3,736,577,828</b>

**17 Phải trả khác**

<u>a) Ngắn hạn.</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- BHXH, BHYT, BHTN, KPCD	1,521,637,051	263,467,312
- Phải trả khác	369,573,529	263,467,312
<b>Cộng:</b>	<b>- 1,891,210,580</b>	<b>- 263,467,312</b>

## 18 Vốn chủ sở hữu

## a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiết	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	LNST Chưa phân phối và các quỹ			Cổ phiếu quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	CỘNG
				Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính			
<b>Số dư đầu năm trước</b>	106,324,310,000	9,178,322,370	(8,058,000)	47,775,186,845	41,286,294,154	8,868,571,000	(863,138,686)	23,232,986,261	235,794,473,944
-Tăng do phát hành cổ phiếu	10,578,990,000			(10,578,990,000)					-
-Lãi trong năm trước				60,496,563,413				(3,588,573,669)	56,907,989,744
-Phân phối các quỹ				(21,223,691,948)	7,783,932,779	1,763,860,000			(11,675,899,169)
-Chia cổ tức				(28,027,265,600)					(28,027,265,600)
-Chênh lệch tỷ giá phát sinh			86,885,213						86,885,213
-Chi khen thưởng HĐQT và Cán bộ công chức, thù lao hội đồng quản trị				(5,909,081,252)					(5,909,081,252)
-Chi phí thực hiện quyền chọn		(40,000,000)		-					(40,000,000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>116,903,300,000</b>	<b>9,138,322,370</b>	<b>78,827,213</b>	<b>42,532,721,458</b>	<b>59,702,657,933</b>		<b>(863,138,686)</b>	<b>19,644,412,592</b>	<b>247,137,102,880</b>
-Tăng vốn trong năm nay								11,174,040,000	11,174,040,000
-Lãi trong năm nay				68,167,300,231				(4,319,125,028)	63,848,175,203
-Nhận phân vốn góp của cổ đông thiểu số									-
-Phân phối các quỹ				(14,972,900,039)	7,793,019,054				(7,179,880,985)
-Dự phòng đầu tư tài chính tại công ty con									-
-Chênh lệch tỷ giá phát sinh			(88,217,844)						(88,217,844)
-Trích hoàn trả ngân sách theo số 12/QĐ-CT-XP ngày 13/01/2015 của UBND TP				(6,176,509,091)	(10,632,431,000)				(16,808,940,091)
-Chi khen thưởng HĐQT và Cán bộ công chức, thù lao hội đồng quản trị				(3,613,473,238)					(3,613,473,238)
-Chi thù lao HĐQT-BKS Năm 2015				(1,123,200,000)					(1,123,200,000)
-Trích cổ tức từ năm 2011 đến năm 2014 của cá nhân chưa đến nhận				(36,597,900)					(36,597,900)
-Chi trả cổ tức đợt 2 năm 2014				(17,454,063,000)					(17,454,063,000)
-Chi trả cổ tức đợt 1 năm 2015				(17,461,605,000)					(17,461,605,000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>116,903,300,000</b>	<b>9,138,322,370</b>	<b>(9,390,631)</b>	<b>49,861,673,421</b>	<b>56,863,245,987</b>	-	<b>(863,138,686)</b>	<b>26,499,327,564</b>	<b>258,393,340,025</b>

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Chi tiết	Năm nay		Năm trước		Vốn cổ phần ưu đãi
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường	
Vốn đầu tư của Nhà nước	11,732,890,000	11,732,890,000	11,732,890,000	11,732,890,000	
Vốn góp (cổ đông, thành viên)	105,170,410,000	105,170,410,000	105,170,410,000	105,170,410,000	
<b>Cộng</b>	<b>116,903,300,000</b>	<b>116,903,300,000</b>	<b>116,903,300,000</b>	<b>116,903,300,000</b>	-

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	116,903,300,000	106,324,310,000
+ Vốn góp tăng trong năm		10,578,990,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	<b>116,903,300,000</b>	<b>116,903,300,000</b>
- Chi cổ tức năm 2013 (10% mệnh giá)		10,581,982,000
- Chi cổ tức đợt 3 năm 2013 = 10% do phát hành cổ phiếu		10,578,990,000
- Chi cổ tức đợt 1 năm 2014 (15% mệnh giá)		17,445,283,600
- Chi cổ tức đợt 1 và đợt 2 năm 2014 (15% mệnh giá)	17,457,373,650	-
- Chi cổ tức đợt 1 năm 2015 (15% mệnh giá)	17,454,063,000	-
<b>Cộng cổ tức đã chi:</b>	<b>34,911,436,650</b>	<b>38,606,255,600</b>

**d. Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,690,330	11,690,330
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,690,330	11,690,330
+ Cổ phiếu thường	11,690,330	11,690,330
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	49,260	49,260
+ Cổ phiếu thường	49,260	49,260
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,641,070	11,641,070
+ Cổ phiếu thường	11,641,070	11,641,070
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu 10,000 VNĐ

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

	Năm nay	Năm trước
- Quỹ đầu tư phát triển	56,863,245,987	59,702,657,933
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn sở hữu		

**g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán**

**19 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	Năm nay	Năm trước
- Tài sản thuê ngoài		
- Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		1,791,165,064
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược với tổng số lượng 12.000 pcs	2,435,217,000	8,250,977,000
- Ngoại tệ các loại		
+ Dollar Mỹ (USD)	2,067,410.14	1,705,176.16
+ Euro (EUR)	3,207.81	3,415.53

**20 Các thông tin khác**

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

**KINH DOANH**

	Năm nay		Năm trước	
	USD	VND	USD	VND
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
<b>a) Doanh thu</b>				
+ Doanh thu bán hàng	62,592,146.90	1,387,892,168,924	64,493,726.06	1,377,445,259,608
Trong đó: Doanh thu xuất khẩu FOB	62,592,146.90	1,371,926,001,139	64,459,444.06	1,364,217,445,600
Doanh thu xuất khẩu CMP	-	-	34,282.00	728,355,372
Doanh thu nội địa	-	15,966,167,785	-	12,499,458,636
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	836,689,077	-	6,444,814,416
<b>Cộng :</b>	<b>62,592,146.90</b>	<b>1,388,728,858,001</b>	<b>64,493,726.06</b>	<b>1,383,890,074,024</b>
<b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>				
- Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn :				
+ Công TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam		34,499,910,473		-
+ Công Ty TNHH May Mặc Cây Dừa		14,996,198,695		-
+ Công Ty TNHH MTV Blue exchange		65,250,072,936		26,093,937,361
<b>Cộng :</b>		<b>114,746,182,104</b>		<b>26,093,937,361</b>
<b>Tổng công doanh thu: (a)+ (b)</b>	<b>62,592,146.90</b>	<b>1,503,475,040,105</b>	<b>64,493,726.06</b>	<b>1,409,984,011,385</b>
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>				
- Giảm giá hàng bán	49,132.84	1,075,317,703		80,820,996
- Điều chỉnh đơn giá bán do hóa đơn viết sai đơn giá (nội địa)	-	4,269,888	20,069.29	422,177,584
- Giảm giá (Doanh thu nội địa)	-	590,820,140		
- Hàng bán bị trả lại	-	-		2,432,772
<b>Cộng :</b>	<b>49,132.84</b>	<b>1,670,407,731</b>	<b>20,069.29</b>	<b>505,431,352</b>
<b>DOANH THU THUẬN</b>	<b>62,543,014.06</b>	<b>1,501,804,632,374</b>	<b>64,473,656.77</b>	<b>1,409,478,580,033</b>
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>				
- Giá vốn thành phẩm đã cung cấp		1,251,728,652,217		1,201,404,440,645
<b>Cộng :</b>		<b>1,251,728,652,217</b>		<b>1,201,404,440,645</b>
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		260,913,056		126,277,050
- Doanh thu hợp tác với ĐH Y Dược		7,373,749,090		7,610,760,000
- Cổ tức được chia từ NHNT HCM		-		43,940,000
- Cổ tức được chia từ Cty CP Da giày Sagoda		176,679,000		196,310,000
- Cổ tức được chia từ NH TM CP Việt Á		18,716,000		-
- Chiết khấu mua hàng		274,989,259		-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-		-
- Lãi chênh lệch tỷ giá		13,457,801,461		5,455,857,247
<b>Cộng :</b>		<b>21,562,847,866</b>		<b>13,728,526,797</b>
<b>5 Chi phí tài chính</b>				
- Lãi tiền vay		6,324,168,678		5,277,265,591
- Hoàn nhập giảm giá chứng khoán kinh doanh		(540,892,400)		(129,950,400)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		18,256,385,252		5,834,356,210
<b>Cộng :</b>		<b>24,039,661,530</b>		<b>10,981,671,401</b>

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>6 Thu nhập khác</b>		
- Thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ	531,452,273	178,727,273
- Thu nhập khác	3,918,663,989	279,745,416
<b>Cộng :</b>	<b>4,450,116,262</b>	<b>458,472,689</b>
<b>7 Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán	675,506	-
- Chi phí khác	8,568,969	11,213,107
<b>Cộng :</b>	<b>9,244,475</b>	<b>11,213,107</b>
<b>8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		
-Chi phí nhân viên quản lý	99,772,640,530	87,490,503,882
-Chi phí đồ dùng văn phòng	3,970,671,565	4,373,996,670
-Chi phí khấu hao tài sản cố định	8,645,393,516	7,368,140,227
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,962,993,694	9,200,454,344
-Chi phí bằng tiền khác	13,406,034,350	6,999,327,178
<b>Cộng :</b>	<b>136,757,733,655</b>	<b>115,432,422,301</b>
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
-Chi phí mua nguyên vật liệu	2,252,138,968	2,778,410,610
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	31,726,477,149	17,143,878,566
-Chi phí khác	1,167,479,324	1,587,303,403
<b>Cộng :</b>	<b>35,146,095,441</b>	<b>21,509,592,579</b>
<b>9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	804,974,633,876	836,560,996,486
- Chi phí nhân công	476,241,142,931	464,367,275,356
- Chi phí khấu hao TSCĐ	19,678,616,805	16,646,754,935
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	234,262,397,480	201,051,205,109
- Chi phí bằng tiền khác	48,392,238,895	30,797,803,954
<b>Cộng:</b>	<b>1,583,549,029,987</b>	<b>1,549,424,035,840</b>
<b>10 Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>		
<b>a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>70,855,086,631</b>	<b>74,326,239,486</b>
- Các khoản điều chỉnh tăng	3,389,712,807	1,411,603,533
- Các khoản điều chỉnh giảm	(4,135,249,328)	1,955,774,728
<b>b. Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>78,380,048,766</b>	<b>73,782,068,291</b>
<b>c. Thuế TNDN của SXKD phải nộp tính theo thuế suất</b>		
- Thuế TNDN của hoạt động SXKD tính theo thuế suất 22%	15,822,942,574	17,412,546,889
- Thuế TNDN của hoạt động SXKD tính theo thuế suất 15% của Tân Mỹ	233,662,010	373,631,641
<b>Cộng :</b>	<b>16,056,604,584</b>	<b>17,786,178,530</b>
<b>11 Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>16,056,604,584</b>	<b>17,786,178,530</b>
<b>12 Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>231,429,397</b>	<b>(367,928,788)</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Phú Mỹ	Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH MTV Blue Exchange	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn
Công ty TNHH Trà Tân	Công ty có chủ sở hữu là cổ đông góp vốn

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>+ Phải Thu Khách Hàng:</b>		
Công ty TNHH B&O	-	
Công ty TNHH MTV Blue Exchange	52,144,115,501	19,332,249,904
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam	38,573,373,681	5,074,596,361
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh	-	
Công ty TNHH May Mặc Cây Dừa	16,495,818,565	-
<b>+ Phải trả người bán</b>		
Công ty CP Phú Mỹ	4,341,000,000	4,341,000,000
Công ty TNHH MTV Blue Exchange	1,099,394,082	-
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh Quảng Nam	514,647,000	566,848,000
Công ty TNHH MTV Con Đường Xanh	109,903,705	-
Công ty TNHH Trà Tân	103,361,207	-

**2. Thông tin bộ phận**

**2.1 Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

- Tập đoàn chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh sản phẩm trong ngành may mặc và chủ yếu là xuất khẩu (hơn 90%). Công ty không tiến hành lập báo cáo tài chính bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 "Báo cáo bộ phận".

**2.2 Bộ phận theo khu vực địa lý**

- Tập đoàn hiện nay chủ yếu hoạt động tại Việt Nam, đơn vị kinh doanh ngoài Việt Nam (Công ty con của Công ty TNHH May Sài Gòn Xanh được thành lập tại Hoa Kỳ) có tài sản, doanh thu và kết quả hoạt động kinh doanh chiếm không trọng yếu trong tổng tài sản, doanh thu và kết quả hoạt động kinh doanh của tập đoàn. Do đó, Ban Tổng Giám đốc quyết định không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 "Báo cáo bộ phận".

**3. Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên**

- Tổng doanh thu tăng 91.464.355.520 đồng trong đó :
- + Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh tăng 29,01 % tương ứng tăng 87.157.461.522 đồng
- + Doanh thu hoạt động tài chính tăng 92.72% tương ứng tăng 3.808.466.604 đồng
- +Thu nhập khác tăng 922,64 % tương ứng tăng 498.427.394 đồng
- Tuy nhiên chi phí sản xuất kinh doanh cũng tăng 97.413.993.211 đồng do đây là mùa thấp điểm các đơn hàng có giá rất cạnh tranh.
- Do Quý 4/2015 toàn tập đoàn lỗ, tập đoàn hạch toán lại chi phí thuế TNDN của năm nên giảm lại chi phí thuế TNDN đã tính của 9 tháng do đó chi phí thuế TNDN Quý 4/2015 so với Quý 4/2014 giảm 4.163.845.539 đồng
- Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại giảm so với cùng kỳ là 362.369.634
- => Từ các yếu tố trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế của Quý 4/2015 giảm với với quý 4/2014 là 2.148.161.786 đồng
- Tuy nhiên kết quả sản xuất kinh doanh của toàn tập đoàn trong năm 2015 vẫn tăng so với năm 2014 là 12,90 % tương ứng tăng 7.342.086.197 đồng

**Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trên báo cáo tài chính hợp nhất chi tiết như sau:**

Năm nay	Công ty CP SX-TM May Sài Gòn	Công ty TNHH May Tân Mỹ	Công ty TNHH Sài Gòn Xanh	Loại trừ giao dịch nội bộ	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,438,720,260,298	171,723,880,778	101,463,892,439	(208,432,993,410)	1,503,475,040,105
- Giá vốn hàng bán	1,236,879,641,264	141,099,902,561	80,566,769,332	(206,817,660,940)	1,251,728,652,217
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	201,245,974,086	30,623,978,217	19,821,360,324	(1,615,332,470)	250,075,980,157
- Doanh thu hoạt động tài chính	20,378,878,136	656,689,164	527,280,566		21,562,847,866
- Chi phí tài chính	39,503,544,147	287,152,282	528,032,330	(16,279,067,229)	24,039,661,530
- Chi phí bán hàng	25,559,770,650	2,689,731,632	6,898,117,197	(1,524,038)	35,146,095,441
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	91,478,944,093	25,277,668,416	21,852,113,220	(1,850,992,074)	136,757,733,655
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>65,082,593,332</b>	<b>3,026,115,051</b>	<b>(8,929,621,857)</b>	<b>16,516,250,871</b>	<b>75,695,337,397</b>

**4. Những thông tin khác**

- Căn cứ Thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành vào ngày 22 /12/2014 Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, có hiệu lực từ ngày 01/01/2015, sửa đổi bổ sung một số tài khoản trong hệ thống tài khoản kế toán.
- Căn cứ quy định tại mục 31, Chuẩn mực kế toán số 21- Trình bày báo cáo tài chính : "Khi thay đổi cách trình bày hoặc cách phân loại các khoản mục trong báo cáo tài chính, thì phải phân loại lại các số liệu so sánh nhằm đảm bảo khả năng so sánh với kỳ hiện tại và phải trình bày tính chất, số liệu và lý do phân loại lại "
- Công Ty Cổ phần SX-TM May Sài Gòn đã trình bày lại số liệu đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán, chi tiết như sau :

Khoản mục trên Bảng Cân đối kế toán	Số liệu trình bày tại ngày 31/12/2014 số kiểm toán		Thay đổi	Số liệu trình bày tại ngày 31/12/2014 trình bày lại	
	Mã số	Số tiền		Số tiền	Mã số
1	2	3	4	5	6=3+4
<b>Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	<b>182,948,407,098</b>	<b>379,347,981</b>	<b>130</b>	<b>183,327,755,079</b>
+ Phải thu ngắn hạn khác	135	5,151,282,404	379,347,981	136	5,530,630,385
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>15,536,671,340</b>	<b>(379,347,981)</b>	<b>150</b>	<b>15,157,323,359</b>
+ Tài sản ngắn hạn khác	158	379,347,981	(379,347,981)	155	-
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>25,728,361</b>	<b>304,312,000</b>	<b>210</b>	<b>330,040,361</b>
+ Phải thu dài hạn khác	218	-	304,312,000	216	304,312,000
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>160,918,378,043</b>	<b>(11,868,165,000)</b>	<b>220</b>	<b>149,050,213,043</b>
+ Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	11,868,165,000	(11,868,165,000)		-
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>			<b>11,868,165,000</b>	<b>240</b>	<b>11,868,165,000</b>
+ Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			11,868,165,000	242	11,868,165,000
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>32,305,073,774</b>	<b>(304,312,000)</b>	<b>260</b>	<b>32,000,761,774</b>
+ Tài sản dài hạn khác		304,312,000	(304,312,000)	268	
- Vay và nợ ngắn hạn	311	197,977,070,660	(197,977,070,660)		
- Chi phí phải trả	316	3,736,577,828	(3,736,577,828)		
- Chi phí phải trả ngắn hạn			3,736,577,828	315	3,736,577,828
- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn			197,977,070,660	320	197,977,070,660
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	15,537,084,249	-	322	15,537,084,249
- Vay và nợ dài hạn	334	585,904,800	(585,904,800)		-
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn			585,904,800	338	585,904,800
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>227,492,690,288</b>	<b>19,644,412,592</b>	<b>400</b>	<b>247,137,102,880</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>227,492,690,288</b>	<b>19,644,412,592</b>	<b>410</b>	<b>247,137,102,880</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	417	49,070,226,933	10,632,431,000	418	59,702,657,933
- Quỹ dự phòng tài chính	418	10,632,431,000	(10,632,431,000)		
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>420</b>	<b>42,532,721,458</b>	<b>(42,532,721,458)</b>		
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		42,532,721,458	-	421	42,532,721,458
+ Lợi nhuận sau thuế (LNST) chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			42,532,721,458	421a	42,532,721,458
- Lợi ích cổ đông không kiểm soát			19,644,412,592	429	19,644,412,592
<b>- LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>429</b>	<b>19,644,412,592</b>	<b>(19,644,412,592)</b>		

Số đầu năm trên Bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 chuyển sang ngày 01/01/2015 đã được Công Ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam kiểm toán và được trình bày lại.

Người lập biểu  


Trần Thị Thu Trâm

Kế toán trưởng  


Nguyễn Minh Hằng

  
TP.Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 02 năm 2016  
Tổng Giám Đốc  


Nguyễn Ân